



Item 06 - Balanço Patrimonial do município (Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64), evidenciando, ao lado das contas contábeis, os seus atributos legais (indicador do superávit financeiro - atributos Financeiro [F] e Permanente [P]), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos X e XIII, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercicio de 2017

1 of 15

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	5.009.671,12	7.770.994,26	PASSIVO CIRCULANTE	5.097.910,83	11.931.582,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.073.137,18	4.119.151,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.375.131,84	7.866.239,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.073.137,18	4.119.151,43	PESSOAL A PAGAR	897.292,56	2.145.998,67
CAIXA	F 0,00	6.994,91	PESSOAL A PAGAR	F 895.732,56	2.144.438,67
CONTA ÚNICA	F 4.073.137,18	4.112.156,52	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F 1.560,00	1.560,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	215.573,39	3.267.399,16	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	77.508,90
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	3.267.399,16	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 0,00	77.508,90
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	P 0,00	3.267.399,16	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	477.839,28	5.642.732,11
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	215.573,39	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 29.353,24	214.804,45
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 215.573,39	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 448.486,04	5.427.927,66
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	720.960,55	384.443,67	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.803.857,44	2.337.172,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	720.960,55	384.443,67	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.803.857,44	2.337.172,22
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 720.960,55	384.443,67	FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.802.194,24	1.745.945,55
ATIVO NÃO CIRCULANTE	23.628.329,78	16.756.900,47	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 1.663,20	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6.347.381,55	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	P 0,00	593.226,67
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6.347.381,55	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	9.830,00	13.970,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 6.347.381,55	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	9.830,00	13.970,00
IMOBILIZADO	17.280.948,23	16.756.900,47	OBRIGAÇÕES REP. DE OUTROS ENTES	F 8.230,00	12.370,00
BENS MÓVEIS	8.069.252,49	7.454.407,03	OUTRAS REP. OUTROS ENTES	F 1.600,00	1.600,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 16.445,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	909.091,55	1.714.201,05
VEÍCULOS	P 441.940,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	909.091,55	1.714.201,05
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 26.813,90	0,00	CONSIGNAÇÕES	F 909.091,55	1.701.580,34
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 7.935,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 0,00	12.620,71
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 77.276,97	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.901.782,59	6.333.404,62
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 7.498.841,62	7.454.407,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	3.901.782,59	6.333.404,62
BENS IMÓVEIS	9.319.071,57	9.302.493,44	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.901.782,59	6.333.404,62
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 9.319.071,57	9.302.493,44	INSS A PAGAR	P 3.805.565,31	6.333.404,62
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-107.375,83	0,00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P 96.217,28	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -107.375,83	0,00	TOTAL PASSIVO	8.999.693,42	18.264.987,57
TOTAL	28.638.000,90	24.527.894,73			

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.638.307,48	6.262.907,16
RESULTADOS ACUMULADOS	19.638.307,48	6.262.907,16
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	19.638.307,48	6.262.907,16
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 1.369.177,95	12.217.794,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 18.269.129,53	-5.954.886,95
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.638.307,48	6.262.907,16



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercicio de 2017

1 of 15

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	5.009.671,12	7.770.994,26	PASSIVO CIRCULANTE	5.097.910,83	11.931.582,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.073.137,18	4.119.151,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.375.131,84	7.866.239,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.073.137,18	4.119.151,43	PESSOAL A PAGAR	897.292,56	2.145.998,67
CAIXA	F 0,00	6.994,91	PESSOAL A PAGAR	895.732,56	2.144.438,67
CONTA ÚNICA	F 4.073.137,18	4.112.156,52	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINARIO	F 1.560,00	1.560,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	215.573,39	3.267.399,16	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	77.508,90
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	3.267.399,16	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 0,00	77.508,90
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	P 0,00	3.267.399,16	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	477.839,28	5.642.732,11
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	215.573,39	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 29.353,24	214.804,45
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 215.573,39	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 448.486,04	5.427.927,66
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	720.960,55	384.443,67	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.803.857,44	2.337.172,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	720.960,55	384.443,67	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.803.857,44	2.337.172,22
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 720.960,55	384.443,67	FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.802.194,24	1.743.945,55
ATIVO NÃO CIRCULANTE	23.628.329,78	16.756.900,47	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 1.663,20	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6.347.381,55	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	P 0,00	593.226,67
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6.347.381,55	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	9.830,00	13.970,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 6.347.381,55	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	9.830,00	13.970,00
IMOBILIZADO	17.280.948,23	16.756.900,47	OBRIGAÇÕES REP. DE OUTROS ENTES	F 8.230,00	12.370,00
BENS MÓVEIS	8.069.252,49	7.454.407,03	OUTRAS REP. OUTROS ENTES	F 1.600,00	1.600,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 16.445,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	909.091,55	1.714.201,05
VEÍCULOS	P 441.940,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	909.091,55	1.714.201,05
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 26.813,90	0,00	CONSIGNAÇÕES	F 909.091,55	1.701.580,34
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 7.935,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 0,00	12.620,71
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 77.276,97	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.901.782,59	6.333.404,62
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 7.498.841,62	7.454.407,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	3.901.782,59	6.333.404,62
BENS IMÓVEIS	9.319.071,57	9.302.493,44	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.901.782,59	6.333.404,62
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 9.319.071,57	9.302.493,44	INSS A PAGAR	P 3.805.565,31	6.333.404,62
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-107.375,83	0,00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P 96.217,28	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -107.375,83	0,00	TOTAL PASSIVO	8.999.693,42	18.264.987,57
TOTAL	28.638.000,90	24.527.894,73	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.638.307,48	6.262.907,16
			RESULTADOS ACUMULADOS	19.638.307,48	6.262.907,16
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	19.638.307,48	6.262.907,16
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 1.369.177,95	12.217.794,11
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 18.269.129,53	-5.954.886,95
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.638.307,48	6.262.907,16



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

2 of 15

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
			TOTAL	28.638.000,90	24.527.894,73



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017

3 of 15

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	4.794.097,73	4.503.595,10	PASSIVO FINANCEIRO (5.097.910,83)+ Restos não Processado(217.700,47)	5.315.611,30	13.558.053,90
ATIVO PERMANENTE	23.843.903,17	20.024.299,63	PASSIVO PERMANENTE	3.901.782,59	6.926.631,29
			SALDO PATRIMONIAL	19.420.607,01	4.043.209,54

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

4 of 15

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
			COMPENSAÇÕES	0,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
			TOTAL	0,00	0,00

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 of 15

NOTA EXPLICATIVA

1. Contexto Operacional e Informações Gerais

O Município de Glória do Goitá é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 11.049.814/0001-37, com sede administrativa localizada na Praça Cristo Redentor, Nº 08. Centro, Glória do Goitá- PE.

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 1193 de 07 de dezembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2017, bem como Plano Plurianual e Lei de Diretrizes Orçamentárias vigentes.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

2. Declaração de Conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis, bem como resumo de práticas contábeis aplicados.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

6 of 15

NOTA EXPLICATIVA

(SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal.

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2017, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7º edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

7 of 15

NOTA EXPLICATIVA

utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nota 11 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Patrimonial - Anexo 14

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

8 of 15

NOTA EXPLICATIVA

para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial deserviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

11.1– Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

Os ativos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

11.2 Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos

Os passivos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

9 of 15

NOTA EXPLICATIVA

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais passivos estão classificados como não circulantes.

Já a Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os passivos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

Passivo Financeiro – O passivo financeiro da entidade está demonstrado ao custo de aquisição ou realização, referem-se aos restos a pagar e aos depósitos e consignações, ou seja, à Dívida Flutuante da entidade, bem como o valor referente ao saldo de precatórios.

Passivo Permanente – O passivo permanente está representado pelas dívidas de longo prazo contraídas pela entidade, conforme o Anexo 16 – Dívida Fundada, bem como pela provisão de férias a pagar. As principais contas do Passivo Permanente são as que seguem:

Já a Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os ativos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

10 of 15

NOTA EXPLICATIVA

Ativo Financeiro – O ativo financeiro está demonstrado pelo seu valor de realização. Das contas que compõem o ativo financeiro, nenhuma foi atualizada a valor presente e nem monetariamente, constando de seus valores originais.

Ativo Permanente – Os bens do ativo permanente estão demonstrados ao custo de aquisição, sem correção monetária e sem dedução da depreciação, que foi adotada para o balanço de 2017.

11.3– Análise do Balanço Patrimonial

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

11 of 15

NOTA EXPLICATIVA

Comparativo do Balanço Patrimonial apurado em 2017 com o do exercício anterior

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR	
	2017	%	2016	%
ATIVO CIRCULANTE	5.009.671,12	17,49%	7.770.994,26	31,68%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	23.628.329,78	82,51%	16.756.900,47	68,32%
TOTAL	28.638.000,90	100,00%	24.527.894,73	100,00%
PASSIVO	2017		2016	
		%		%
PASSIVO CIRCULANTE	5.097.910,83	17,80%	11.931.582,95	48,64%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	3.901.782,59	13,62%	6.333.404,62	25,82%
PATRIMÔNIO LIQUIDO	19.638.307,48	68,57%	6.262.907,16	25,53%
TOTAL	28.638.000,90	100,00%	24.527.894,73	100,00%

- O Patrimônio Líquido do Município de Glória do Goitá teve um aumento de bastante representatividade perante os recursos totais da entidade, tendo um aumento de 213,57%.
- Houve um aumento do Índice de Liquidez Corrente de 0,65 para 0,98, do exercício de 2016 para o exercício em exame.
- Já o ativo total da entidade apresentou um aumento de 2016 para 2017 da ordem de R\$ 4.110.106,17, equivalente a 16,76% do

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

12 of 15

NOTA EXPLICATIVA

ativo total de 2016.

- Já o passivo total da entidade apresentou uma redução de 2016 para 2017 da ordem de R\$ 9.265.294,15, devido a uma redução de maior representatividade do passivo circulante.
- Cabe destacar que os Restos a Pagar NÃO PROCESSADOS, no valor de R\$ 217.700,47, não constam dos passivos de 2017 da entidade devido ao novo enfoque contábil das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e do MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público da STN – Secretaria do Tesouro Nacional. Contudo, tal valor está presente no PASSIVO FINANCEIRO, em quadro anexo ao Balanço Patrimonial de 2017, repercutindo diretamente na apuração do superávit financeiro.

Nota 12 – Créditos Tributários a Receber

Reconhecimento do Crédito Tributário pelo regime de competência: Para o devido atendimento ao disposto no §4º do art. 1º da Portaria STN nº 548 de 24 de setembro de 2015, cabe salientar que se encontra em desenvolvimento um projeto para a implantação de um sistema que irá tratar a Base de dados de Débitos Municipais desta Prefeitura. Inicialmente serão considerados os dados do IPTU, para que

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

13 of 15

NOTA EXPLICATIVA

seja possível reconhecer seu crédito tributário pelo regime de competência. Posteriormente, esse reconhecimento será realizado para os demais tributos municipais.

Nota 13 – Créditos a Longo Prazo

Os direitos e os títulos de crédito são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. Dos valores escriturados a título de Créditos a Longo Prazo, o único corresponde à Dívida Ativa Tributária.

Nota 14 – Bens Móveis

A Administração Pública Direta, Poder Executivo, começou a efetuar os procedimentos de depreciação, amortização e exaustão a partir do exercício contábil de 2015.

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado menos o seu valor residual, quando existir, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta e indireta para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens móveis será iniciada a partir da data do registro contábil do bem no Sistema de Bens Patrimoniais Móveis do Município.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

14 of 15

NOTA EXPLICATIVA

Evento Subsequente: Destaca-se a mudança de critério contábil a partir do exercício de 2017. A regra geral de depreciação dos bens móveis passará a ter início no primeiro dia do mês seguinte à data do registro contábil do bem no Sistema de Bens Patrimoniais Móveis do Município.

Nota 15– Bens Imóveis

Os Bens Imóveis, mais especificamente os bens de uso especial e os bens dominicais da administração direta, Poder Executivo, não teve seus valores reavaliados, tendo ainda seu valor de registro pelo custo histórico de aquisição.

Nota 16 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

O valor deste subgrupo, em 31/12/2017, é composto em sua maior parte por obrigações trabalhistas junto a servidores. O valor mais relevante refere-se as contribuições previdenciárias devidas ao Regime Próprio de Previdência, tendo em vista que o vencimento da obrigação dar-se-á em janeiro de 2018, no entanto esta obrigação foi realizada por regime de competência.

Nota 17 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo.

Conforme o MCASP, nessas obrigações estão compreendidos os salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

15 of 15

NOTA EXPLICATIVA

empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no Curto e Longo Prazo.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercicio de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	4.794.097,73	4.503.595,10	PASSIVO CIRCULANTE	5.097.910,83	11.338.356,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.073.137,18	4.119.151,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.375.131,84	7.866.239,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.073.137,18	4.119.151,43	PESSOAL A PAGAR	897.292,56	2.145.998,67
CAIXA	0,00	6.994,91	PESSOAL A PAGAR	895.732,56	2.144.438,67
CONTA ÚNICA	4.073.137,18	4.112.156,52	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	1.560,00	1.560,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	720.960,55	384.443,67	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	77.508,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	720.960,55	384.443,67	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	77.508,90
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	720.960,55	384.443,67	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	477.839,28	5.642.732,11
TOTAL	4.794.097,73	4.503.595,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	29.353,24	214.804,45
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	448.486,04	5.427.927,66
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.803.857,44	1.743.945,55
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.803.857,44	1.743.945,55
			FORNECEDORES NACIONAIS	2.802.194,24	1.743.945,55
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.663,20	0,00
			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	9.830,00	13.970,00
			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	9.830,00	13.970,00
			OBRIGAÇÕES REP. DE OUTROS ENTES	8.230,00	12.370,00
			OUTRAS REP. OUTROS ENTES	1.600,00	1.600,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	909.091,55	1.714.201,05
			VALORES RESTITUÍVEIS	909.091,55	1.714.201,05
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	12.620,71
			CONSIGNAÇÕES	909.091,55	1.701.580,34
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	217.700,47	2.219.697,62
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	217.700,47	2.219.697,62
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	217.700,47	2.219.697,62
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	217.700,47	2.219.697,62
			TOTAL	5.315.611,30	13.558.053,90

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELES CAMARA PAES, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
821.798.754-87
Acesse em: https://tce.ce.gov.br/ppv/validacao.asp?codigo_documento:6e8e34e-0236-4d99-baaf-88df95d12d39



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercicio de 2017

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-4.874.867,97	0,00
100	GERAL TOTAL	-1.037.191,48	0,00
110	GERAL	-1.250.493,51	0,00
121	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-849.188,09	0,00
200	EDUCAÇÃO	67,13	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	-639.312,17	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-1.071.768,07	0,00
500	SAÚDE-GERAL	-200.912,28	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-1.595,86	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	175.526,36	0,00
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	4.352.945,92	0,00
001	Ordinario	684.351,79	0,00
100	GERAL TOTAL	135.095,28	0,00
110	GERAL	2.833.035,35	0,00
121	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	23.904,77	0,00
200	EDUCAÇÃO	771.362,96	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-262.020,38	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	167.216,15	0,00
02	TRANSFERENCIA DO IMPOSTO TERRITORIAL RURAL (ORDINÁRIO)	408,48	0,00
100	GERAL TOTAL	408,48	0,00
TOTAL		-521.513,57	0,00

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELES CAMARA PAES, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
821.798.754-87
Acesse em: https://eccc.ce.gov.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDocumento: 6c8e34ae-0236-4d99-baaf-88df95d12d39

